

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TR Varahaldus OÜ

registrikood: 11907754

tänava/talu nimi, maja 17

maja ja korteri number:

küla: Linna küla

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68608

e-posti aadress: trvarahaldus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

TR Varahaldus OÜ (edaspidi: ettevõtte) on kantud äriregistrisse 12.03.2010.a.

Ettevõtte osanikeks on Raial Invest OÜ (50 %) ja Timo Mõts (50 %).

Aruandeaastal jätkas ettevõtte oma põhitegevusega - transpordivahendite (veoautod, haagised) rendiga. Renditulu moodustas 100 % ettevõtte müügitulust. Peamiseks äripartneriks oli TR Veod OÜ.

<u>Peamised finantssuhtarvud</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Müügitulu (=kasumiaruanne)	10 200	12 600
Käibekasv %	-19	-55
Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu)	-1,12	-0,61
Likviidsus (käibevarad/lühiajalised kohustused)	1,52	0,66

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 954	6 960	2
Nõuded ja ettemaksed	870	5 860	3,4
Kokku käibevara	7 824	12 820	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 000	0	3
Materiaalne põhivara	36 247	57 950	5
Kokku põhivara	39 247	57 950	
Kokku varad	47 071	70 770	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 300	6
Võlad ja ettemaksed	804	13 054	7
Kokku lühiajalised kohustused	804	19 354	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 300	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	6 300	0	
Kokku kohustused	7 104	19 354	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 860	56 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 449	-7 713	
Kokku omakapital	39 967	51 416	
Kokku kohustused ja omakapital	47 071	70 770	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 200	12 600	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 703	-20 133	5
Muud ärikulud	0	-240	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 509	-7 773	
Muud finantstulud ja -kulud	60	60	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 449	-7 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 449	-7 713	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 509	-7 773	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 703	20 133	5
Muud korrigeerimised	0	240	
Kokku korrigeerimised	21 703	20 373	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 050	-1 307	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 250	7 790	
Kokku rahavood äritegevusest	-6	19 083	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-19 083	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-19 083	
Kokku rahavood	-6	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 960	6 960	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 954	6 960	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	56 573	59 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-7 713	-7 713
31.12.2014	2 556	48 860	51 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-11 449	-11 449
31.12.2015	2 556	37 411	39 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TR Varahaldus OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Varasemalt lühiajalise nõudena kajastatud laenud teistele ettevõtetele kajastatakse käesolevas aruandes põhivarana nõuete ja ettemakste real. Lühiajalised laenukohustused kajastatakse pikaajaliste laenukohustustena.

Finantsvarad

Ettevõtte finantsvaradeks on raha ja selle ekvivalendid, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nõuded ostjate vastu, antud laenude nõuded). Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, laenuintresside nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse perioodi kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud

eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb võimalikke väärtuse languse märke (sarnaste varade turuväärtuse langus, füüsilise seisundi halvenemine, varast saadav tulu on väiksem planeeritust vms). Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, maksu- ja viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustatakse ettevõttes kohustuslik reservkapital. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital on saavutanud suuruseks 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	500	500
Arvelduskonto pangas	6 454	6 460
Kokku raha	6 954	6 960

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	671	671		
Muud nõuded	3 199	199	3 000	
Laenunõuded	3 000	0	3 000	
Intressinõuded	199	199	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 870	870	3 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 721	2 721	0	0
Muud nõuded	3 139	3 139	0	0
Laenunõuded	3 000	3 000	0	0
Intressinõuded	139	139	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 860	5 860	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	150	2 721	160
Ettemaksukonto jääk	671			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	671	150	2 721	160

Käibemaksu võlg (KMD detsember 2015) summas 150 eurot on tasaarveldatud 20.01.2016 ettemaksu konto jäägiga.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus		91 361	91 361
Akumuleeritud kulum		-32 121	-32 121
Jääkmaksumus		59 240	59 240
Lisandumised äriühenduste kaudu		19 083	19 083
Amortisatsioonikulu		-20 133	-20 133
Muud muutused		-240	-240
31.12.2014			
Soetusmaksumus		110 444	110 444
Akumuleeritud kulum		-52 494	-52 494
Jääkmaksumus		57 950	57 950
Amortisatsioonikulu	-21 703	-21 703	-21 703
31.12.2015			
Soetusmaksumus	110 444	110 444	110 444
Akumuleeritud kulum	-74 197	-74 197	-74 197
Jääkmaksumus	36 247	36 247	36 247

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikelt	6 300	0	6 300	0
Pikaajalised laenud kokku	6 300	0	6 300	0
Laenukohustused kokku	6 300	0	6 300	0
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	6 300	6 300		
Lühiajalised laenud kokku	6 300	6 300		
Laenukohustused kokku	6 300	6 300	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	654	654		
Maksuvõlad	150	150		
Kokku võlad ja ettemaksed	804	804		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 894	12 894	0	0
Maksuvõlad	160	160	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 054	13 054	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 200	12 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 200	12 600
Kokku müügitulu	10 200	12 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite rent	10 200	12 600
Kokku müügitulu	10 200	12 600

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	6	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6	0

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaastal selgunud eelmiste perioodide kulud	0	240
Kokku muud ärikulud	0	240

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Antud laenude intressid	60	60
Kokku muud finantstulud ja -kulud	60	60

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 198	6 954	3 138	19 194

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 200	0	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 083	12 600	0	0	0	0

Aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud eha tehtud muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

TR Varahaldus OÜ (registrikood: 11907754) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO MÕTS	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 449
Kokku	37 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 411
Kokku	37 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	10200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Mõts	37703055715	Linna küla, Helme vald, Valga maakond, Eesti	1278 EUR
Raial Invest OÜ	11706482	Tõrva linn, Valga maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	trvarahaldus@gmail.com